

Intern kontroll

Rapport 1 – Prognos april 2020

Nämnd: Kultur och utbildningsnämnden

Datum:

Beslutsnummer:

Innehållsförteckning

1	Kontroll uppföljning.....	3
2	Uppföljning åtgärder	4
3	Uppföljning kontroller	13
4	Rapporterade avvikelser.....	14
5	Rapportering till nämnd	15
6	Rapportering till Kommunstyrelsen	16

1 Kontroll uppföljning

Dokumentation av den interna kontrollen och avvikelser

Arbetet mot bakgrund av de av nämnden beslutade åtgärderna ska dokumenteras i Stratsys. Dokumentationen utgör underlag dels för rapportering till de förtroendevalda, dels för beslut om åtgärder och utveckling av arbetet.

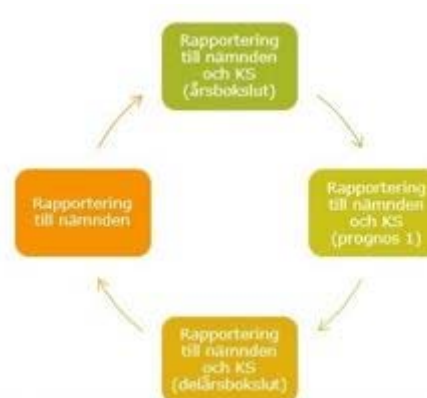
Det är viktigt att dokumentera kontrollerna och resultatet av både lyckade kontroller och avvikelser.

Följ upp och rapportera resultat

Minst en gång per kvartal, i samband med prognos/bokslut ska nämnden följa upp hur arbetet med intern kontroll fortlöper. Av nämndens årsarbets-hjul ska det framgå när uppföljning av den interna kontrollen ska ske. Uppföljningen ska ta upp vissa specifika frågor (se internkontrollplanen).

I anslutning till de ekonomiska prognostillfällena ska nämnden rapportera resultatet av arbetet med den interna kontrollen till kommunstyrelsen: när första prognos redovisas till fullmäktige, i samband med delårsbokslut och årsbokslut. Rapporteringen består dels av ett skriftligt underlag som hämtas ur Stratsys, dels en muntlig rapport från presidiet vid bokslutsdialogen. Vid rapportering till styrelsen ska även skriftlig rapportering ske till kommunens revisorer.

Kommunstyrelsen utvärderar kommunens samlade system för intern kontroll och föranstaltar om förbättringar i de fall de behövs med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter. Uppgiften är en del i styrelsens uppsiktsplikt över nämnderna. I samband med nämndernas rapportering till styrelsen kallas även kommunens bolag och de kommunalförbund som kommunen deltar. Syftet är att styrelsen även ska informera sig om hur den interna kontrollen fungerar inom dessa verksamheter.



Figur 4. Process för rapportering till nämnden och kommunstyrelsen.

Avvikelser

Det är viktigt att dokumentera kontrollerna och resultatet av både lyckade kontroller och avvikelser. Vid identifierade avvikelser ska rapportering ske enligt kontrollplanen. En avvikelse innebär per automatik en förväntan om att bristen ska rättas till. Dokumentera även vidtagna åtgärder med anledning av avvikelsen.

Vid identifierad avvikelse vid kontroll som utförs av central förvaltning ska genast dels ansvarig chef kontaktas liksom berörd förvaltning.

Avvikelser som identifieras inom en förvaltning ska genast rapporteras till nämnden.

Identifierade avvikelser och vidtagna åtgärder ska rapporteras till nämnden och kommunstyrelsen senast vid ordinarie rapportering.

2 Uppföljning åtgärder

2.1 Uppföljning åtgärder

Redovisningen av åtgärder och kontroller skiljer sig lite från tidigare år. Detta med anledning av att Bokslutet för 2019 ännu inte har avslutats och att uppföljningssystemet fortfarande ligger kvar i planeringsläge för innevarande år. I denna prognos redovisas därför både åtgärder och kontroller inom samtliga

kontrollområden som nämnden har bestämt för 2020. För att öka läsbarheten har varje kontrollområde markerats med en egen bakgrundsfärg. Samtliga kommentarer har markerats.

Riskanalys	Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning	Risk 2020	Beslut om åtgärd	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Kommentar	Startdatum	Slutdatum	Kontroll	Kommentar	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Startdatum	Slutdatum
1 Få undervisande lärare med legitimation	Beskrivning av risk Avsaknad av behörig personal och aktiv rekrytering medför att målet om en likvärdig skola inte kan upprätthållas. Konsekvensbeskrivning Färre elever når målen.	9	▶ Aktiv rekrytering, Förvaltningens verksamhet skall präglas av transparens, aktivt och närvarande ledarskap samt god arbetsmiljö för att behålla och rekrytera lärare.	Ansvarig Anders Pettersson		2020-01-01	2020-12-31	✓ Medarbetar- och lönesamtal genomförs enligt plan		Ansvarig Anders Pettersson	2020-09-01	2020-12-31
1 Få undervisande lärare med legitimation	Beskrivning av risk Avsaknad av behörig personal och aktiv rekrytering medför att målet om en likvärdig skola inte kan upprätthållas. Konsekvensbeskrivning Färre elever når målen.	9	✓ Chefer träffar studenter på högskolan Väst Rekryteringsmässan på Högskolan Väst	Ansvarig Camilla Berglöv-Hermansson, Anders Pettersson	Kvartal 1 2020 2020-04-22 Kommunen var representerade på Högskolan Västs rekryteringsmässan med två enhetschefer. Det träffade flera studenter. (Gunnar Karlsson)	2020-03-05	2020-03-15	✓ Genomförande kontroll Deltagande enhetschefer rapporterar till förvaltningschef från rekryteringsmässan	Kvartal 1 2020 2020-04-22 Kommunen var representerade på rekryteringsmässan på Högskolan Väst. Aktivitet genomförd. (Gunnar Karlsson)	Ansvarig Anders Pettersson Rapporteringsansvarig Gunnar Karlsson	2020-03-05	2020-03-31

Riskanalys	Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning	Risk 2020	Beslut om åtgärd	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Kommentar	Startdatum	Slutdatum	Kontroll	Kommentar	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Startdatum	Slutdatum
2 Barn och ungdomar blir utsatta för diskriminerande och kränkande behandling	Beskrivning av risk Barn och ungdomar riskerar att bli utsatta för diskriminerande och kränkande behandling. Konsekvensbeskrivning Påverkar skolresultat som ger barn och ungdomar får en dålig start på livet med psykisk ohälsa..	12	► Förebyggande arbete mod kränkande behandling samt med snabb tillbudsrapportering med efterföljande åtgärder. Enheterna genomför förebyggande värdegrundsaktiviteter, kartlägger, dokumenterar, åtgärdar och följer upp tillbud och kränkande behandling. Huvudmannen ser till enheterna årligen upprättar en plan mot kränkande behandling.	Ansvarig Anders Pettersson	Kvartal 1 2020 2020-04-22 Tillbudet har minskat. Covid-19 påverkar verksamheten med något färre elever i skolan. (Gunnar Karlsson)	2020-08-01	2020-08-31	► Rapportering av kränkande handlingar. Rektorer rapporterar till förvaltningschefen som redovisar vid utskottsmötet eventuella tillbud som innehåller kränkande eller diskriminerande handlingar.	Kvartal 4 2019 2019-12-02 Rapportering sker enligt plan. betydligt färre tillbud under året (Anders Pettersson)	Ansvarig Anders Pettersson	2020-08-12	2020-08-31
2 Barn och ungdomar blir utsatta för diskriminerande och kränkande behandling	Beskrivning av risk Barn och ungdomar riskerar att bli utsatta för diskriminerande och kränkande behandling. Konsekvensbeskrivning Påverkar skolresultat som ger barn och ungdomar får en dålig start på livet med psykisk ohälsa..	12	✓ Kartläggning av elevernas uppfattning om sin upplevda trivsel och förekomst av kränkningar på skolorna. Det är upp till enhetschefen/rektorn att utforma uppföljningen på varje enhet utifrån lokala förutsättningar.	Ansvarig Anders Pettersson	Kvartal 1 2020 2020-04-22 I samband med arbetet för att nå en bättre trivsel på våra skolor och ett fördjupat arbete för att nå de nationella målen har kompletterande enkätundersökningar genomförts. (Gunnar Karlsson)	2020-01-29	2020-12-31	✓ Förvaltningschefen gör en avstämning	Kvartal 1 2020 2020-04-22 Rådaskolan har genomfört extra enkäter. (Gunnar Karlsson)	Ansvarig Anders Pettersson	2020-01-29	2020-06-18

Riskanalys	Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning	Risk 2020	Beslut om åtgärd	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Kommentar	Start-datum	Slut-datum	Kontroll	Kommentar	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Start-datum	Slut-datum
2 Barn och ungdomar blir utsatta för diskriminerande och kränkande behandling	<p>Beskrivning av risk Barn och ungdomar riskerar att bli utsatta för diskriminerande och kränkande behandling. Konsekvensbeskrivning Påverkar skolresultat som ger barn och ungdomar får en dålig start på livet med psykisk ohälsa..</p>	12	<p>✓ Regelbunden uppföljning av förekomst av kränkande behandling på personalkonferens Förekomst av kränkandebehandlingar och diskriminering skall lyftas på personalkonferens och elevhälsoteamet på varje enhet minst en gång i månaden.</p>	Ansvarig Anders Pettersson	<p>Kvartal 1 2020 2020-04-22 Samtliga enheter rapporterar att ärendet varit upp på konferenserna. Samtliga enheter har kompletterat sina planer mot kränkande av särbehandling med rutiner vid misstanke eller upptäckt av hedersförtryck (Gunnar Karlsson)</p>	2020-01-29	2020-12-31	<p>✓ Förvaltningschefen gör en avstämning</p>	<p>Kvartal 1 2020 2020-04-22 Uppföljning gjord i samband med ledningmöten (Gunnar Karlsson)</p>	Ansvarig Anders Pettersson	2020-01-29	2020-06-18
3 Barn som försvinner från förskola eller elever inte uppfyller skolplikten.	<p>Beskrivning av risk Att barn inte uppfyller skolplikten eller försvinner från förskolan som en följd av vårdnadshavares agerande kan vara en indikator på missförhållanden. Konsekvensbeskrivning Barn risker att fara illa.</p>	8	<p>✓ Rutinöversyn</p>	Ansvarig Gunnar Karlsson		2020-03-01	2020-05-31	<p>✓ Kontroll rutinuppdatering och implementering. Uppdaterade rutiner skall lyftas i rektorsgruppen</p>		Ansvarig Anders Pettersson	2020-04-01	2020-05-31

Riskanalys	Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning	Risk 2020	Beslut om åtgärd	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Kommentar	Start-datum	Slut-datum	Kontroll	Kommentar	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Start-datum	Slut-datum
3 Barn som försvinner från förskola eller elever inte uppfyller skolplikten.	Beskrivning av risk Att barn inte uppfyller skolplikten eller försvinner från förskolan som en följd av vårdnadshavares agerande kan vara en indikator på missförhållanden. Konsekvensbeskrivning Barn risker att fara illa.	8						✓ Kontroll i samband med läsårsstart över situationen. Rundfråga till enhetschefer om elever saknas.		Ansvarig Anders Pettersson	2020-08-01	2020-09-18
4 Barn uteblir från skolan.	Beskrivning av risk Barn med låg eller ingen närvaro risker att inte nå betygsmålen i flera ämnen. Konsekvensbeskrivning Juridiska och förtroendemässiga konsekvenser. Bristfälliga betyg	6						✓ Följs rutinen "Rutiner vid elevers frånvaro - Enhetens uppföljning" Uppföljning sker på rektorsmöten	Kvartal 1 2020 2020-04-20 Rutinen har följts upp en gång i veckan fr.o.m. vecka 9. (Anders Pettersson)	Ansvarig Anders Pettersson	2020-01-29	2020-12-31
5 Brister i det systematiska kvalitetsarbetet	Beskrivning av risk Brister i det systematiska kvalitetsarbetet leder till att verk-samhetsstyrningen inte fungerar Konsekvensbeskrivning Uppfyller inte skolinspektionens krav.	9						✓ Löpande kontroll Kontroll i samband med prognos och bokslut.	Kvartal 1 2020 2020-04-22 Kontroller har gjorts i samband med ledningsgruppsmöte (Anna-Lena Andersson)	Ansvarig Anders Pettersson	2020-03-02	2021-01-29

Riskanalys	Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning	Risk 2020	Beslut om åtgärd	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Kommentar	Start-datum	Slut-datum	Kontroll	Kommentar	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Start-datum	Slut-datum
6 Ej erbjuds förskoleplats inom 4 månader	<p>Beskrivning av risk Avsaknad förskoleplatser medför att kommuninvånare får svårigheter att återgå i sysselsättning.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Förtroendemässiga konsekvenser för kommunen och ekonomiska konsekvenser för kommuninvånare</p>	6	✓ Uppstart av ny förskola	Ansvarig Anders Pettersson	<p>Kvartal 1 2020 2020-04-22</p> <p>Förskolan Telaris öppnade med 25 platser den 30 mars 2020 (Gunnar Karlsson)</p>	2020-03-03	2020-03-31					
7 Elev klarar inte gymnasieexamen	<p>Beskrivning av risk Att elever inte klarar att ta examen trots vidtagna åtgärder. Utan examen ökar risken för ohälsa, utanförskap, missbruk och bidragsberoende.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Verksamhet, juridiska konsekvenser</p>	6	▶ Utveckla ledarskapet i klassrummet så att fler elever klarar kunskapskraven Lärare utvecklar sitt ledarskap i klassrummet genom gemensam kompetensutveckling (uppföljning av litteratur) och lärande besök hos kollegor	Ansvarig Anders Pettersson	<p>Kvartal 1 2020 2020-04-22</p> <p>Genomförs och följs upp enligt plan. (Gunnar Karlsson)</p>	2019-01-15	2020-12-31	✓ Rektors lektionsbesök enhetschefer rapporterar från lektionsbesök till förvaltningschefen	<p>Kvartal 1 2020 2020-04-20</p> <p>Genomförd enligt plan i samband med ledningsgruppsmöten i mars månad (Anders Pettersson)</p>	Ansvarig Anders Pettersson	2020-01-29	2020-12-31

Riskanalys	Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning	Risk 2020	Beslut om åtgärd	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Kommentar	Startdatum	Slutdatum	Kontroll	Kommentar	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Startdatum	Slutdatum
8 Externa hot och våld mot verksamheten	Beskrivning av risk Obebehörig och eventuellt påverkade människor, bombhot, mail, sociala media, våld mot elever och personal som riskerar att påverka verksamheten. Konsekvensbeskrivning Verksamhetsmässiga och förtroendemässiga konsekvenser. Samt arbetsmiljö.	4	▶ Obehöriga ska inte vistas på skolans område. Hot ska polisanmälas. Information om föranmälan av besök på föräldramöten. Avvisning av obehöriga på skolans område. Besök ska föranmälas. Polis kontaktas vid alla former av hot, inkluderat sociala medier.	Ansvarig Anders Pettersson	Kvartal 1 2020 2020-04-22 Under årets första kvartal har vi kunnat se spår av skadegörelse på Nordalskolan. (Gunnar Karlsson)	2019-09-01	2019-10-01	✔ Kontroll av skyltning Kontroll av skyltning på skolor och förskolor.	Kvartal 1 2020 2020-04-22 Kontroll av skyltning har gjorts. Skyltningen på Nordalsskolan har kompletterats. (Gunnar Karlsson)	Ansvarig Anders Pettersson	2020-01-30	2020-03-31
9 Förvaltningen missar att ansöka riktade statsbidrag	Beskrivning av risk Missar att ansöka riktade statsbidrag som är möjliga att söka. Konsekvensbeskrivning Ekonomiska, verksamhetsmässiga och förtroendemässiga konsekvenser.	6	▶ Söka statsbidrag Förvaltningen bevakar/söker statsbidrag från skolverket kontinuerligt under året via digital tjänst.	Ansvarig Anders Pettersson Rapporteringsansvarig Gunnar Karlsson	Kvartal 1 2020 2020-04-22 Samtliga bidrag från skolverket har sökts där Melneruds kommun anser sig har rätt och möjlighet att söka. /GK (Gunnar Karlsson)	2020-01-01	2020-12-31	▶ Uppföljning av statsbidragsansökningar Skolsamordnare och Förvaltningschef kontrollerar varje vecka att ansökningar blivit gjorda	Kvartal 1 2020 2020-04-22 Möjliga statsbidrag har sökts och rekviderats. /GK (Gunnar Karlsson)	Ansvarig Anders Pettersson Rapporteringsansvarig Gunnar Karlsson	2020-01-29	2020-12-31

Riskanalys	Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning	Risk 2020	Beslut om åtgärd	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Kommentar	Start-datum	Slut-datum	Kontroll	Kommentar	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Start-datum	Slut-datum
10 Låg sysselsättning	<p>Beskrivning av risk Misslyckas med åtgärder för att öka sysselsättningen</p> <p>Konsekvensbeskrivning Ekonomiska konsekvenser för kommunen</p>	12	<p>▶ Samverkan Samverkan med interna och externa aktörer i projektform för att stödja kommuninvånare som är utanför ordinarie arbetsmarknad.</p>	Ansvarig Anders Pettersson	<p>Kvartal 1 2020 2020-04-22</p> <p>Under årets första kvartal har kommunstyrelsen beviljat uppstart av projektet "Jobbreddo". Inom ramen för det projektet har det tagits många kontakter och fler kommer att tas under projektiden. (Gunnar Karlsson)</p>	2020-03-01	2020-12-31					
10 Låg sysselsättning	<p>Beskrivning av risk Misslyckas med åtgärder för att öka sysselsättningen</p> <p>Konsekvensbeskrivning Ekonomiska konsekvenser för kommunen</p>	12						<p>✓ Uppföljning av arbetslöshetssiffror. Genomgång av Arbetsförmedlingens statistik</p>	<p>Kvartal 1 2020 2020-04-20</p> <p>Arbetslöshetsstatistiken har gått igenom. Resultatet av dessa genomgångar är en del av grunden till att förvaltningen föreslagit kommunstyrelsen att starta sysselsättningsprojektet "Jobbreddo". (Anders Pettersson)</p>	Ansvarig Anders Pettersson Rapporteringsansvarig Gunnar Karlsson	2020-01-01	2020-12-31

Riskanalys	Beskrivning av risk + Konsekvensbeskrivning	Risk 2020	Beslut om åtgärd	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Kommentar	Startdatum	Slutdatum	Kontroll	Kommentar	Ansvarig + Rapporteringsansvarig	Startdatum	Slutdatum
11 Sekretessen bryts runt barn med skyddad identitet	<p>Beskrivning av risk Information om barn som omfattas av sekretess hanteras felaktigt.</p> <p>Konsekvensbeskrivning Juridiska och förtroendemässiga konsekvenser. Barn och elever far illa.</p>	8	<p>▶ Följa gällande lagstiftning kring sekretess och skyddad identitet</p> <p>Chef på förvaltning och enheter ansvarar för att kontrollera att lagstiftning kring sekretess och skyddad identitet följs när det blir aktuellt.</p>	<p>Ansvarig Anders Pettersson</p>	<p>Kvartal 1 2020 2020-04-22</p> <p>Fungerar som del i den löpande verksamheten (Gunnar Karlsson)</p>	2020-01-01	2020-12-31	<p>✓ Uppföljning på skolassistentträffar</p> <p>Genomgång görs en gång per termin.</p>	<p>Kvartal 1 2020 2020-04-22</p> <p>På grund av förändringar till följd av Corona viruset har skolassistentträffarna ställts in under kvartalets senare del. /GK (Gunnar Karlsson)</p>	<p>Ansvarig Anders Pettersson Rapporteringsansvarig Gunnar Karlsson</p>	2020-01-01	2020-12-31

3 Uppföljning kontroller

3.1 Uppföljning kontroller

Inga kommentarer utöver de som lämnats i ovanstående matris.

4 Rapporterade avvikelser

Kommentar avvikelse

Inga avvikelser finns att rapportera

5 Rapportering till nämnd

Att diskutera på nämnden:

- Uppföljning av tidigare åtgärder p.g.a. avvikelser och åtgärdsplanen
- Uppföljning att kontroll skett enligt plan.
- Resultatet av genomförda kontroller.
- Eventuella avvikelser och åtgärd mot bakgrund av avvikelsen.
- Hur arbetet med intern kontroll kommuniceras.
- Övriga frågor.

Det är förvaltningens uppfattning att internkontrollarbetet fungerar väl. Hörnpelaren i kontrollarbetet är de veckovisa mötena mellan förvaltning och enhetschefer.

6 Rapportering till Kommunstyrelsen

Att diskutera i Kommunstyrelsen:

- Uppföljning av tidigare åtgärder p.g.a. avvikelser och åtgärdsplanen.
- Genomförda kontroller jämfört med nämndens interna kontrollplan
- Resultatet av genomförda kontroller och åtgärder
- Konstaterade avvikelser
- Åtgärder mot bakgrund av konstaterade avvikelser
- Kommentarer till uppföljningen som klargör och utvecklar vad som uppnåtts arbetet, effekten av arbetet med intern kontroll samt hur nämnden ska komma till rätta med avvikelserna.
- Hur arbetet med intern kontroll kommuniceras.
- Sist ska en utvärdering av hur arbetet med intern kontroll fungerar framgå - dels det som fungerar bra, dels det som behöver utvecklas.

Under inledningen av 2020 har den interna kontrollen kunnat genomföras enligt plan på förvaltningen. Däremot haltar rapporteringssystemen fortfarande med anledning av de svårigheter som kommunen mötte i samband med systemfel i ekonomisystemet under 2019 år slutskede.